

Les articles 106 et 107 de la loi n°2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) imposent désormais aux communes de plus de 3 500 habitants d'annexer une note de présentation brève et synthétique aux documents budgétaires.

1. Les éléments de contexte

1.1 Une croissance économique atone

Après avoir affiché en 2021 une forte croissance (+6,8%) boostée par la reprise économique post covid, la France a vu son PIB croître de +2,5% en 2022, puis de 0,9% seulement en 2023 selon l'INSEE. Ce constat résulte principalement de la baisse de la consommation des ménages et d'un recul des investissements.

En 2024, pas de reprise significative attendue de l'activité économique, le projet de loi de finances avait retenu une hypothèse de hausse de + 1,4%, mais depuis la prévision a été revue à la baisse autour de 1%.

Le contexte géopolitique avec la poursuite de la guerre en Ukraine, le conflit israélo-palestinien, la récession en 2023 en Allemagne, ainsi qu'un ralentissement économique très marqué en Chine, va limiter les exportations, et le niveau des taux d'intérêts va peser sur l'investissement privé et la consommation.

1.2 Le contexte budgétaire national : le poids du déficit public

En 2023 le déficit public a atteint - 4,9% du PIB (après un pic en 2020 à - 9%) et pour 2024 l'ambition est de ramener celui-ci autour de -4,4%.

La France verrait alors son déficit passer de 158 milliards d'euros en 2023 à 146 milliards en 2024, l'objectif de la loi de programmation 2023-2027 étant un retour à un déficit public inférieur à -3%, avec des collectivités territoriales qui réduiraient de -0,5% chaque année leurs dépenses de fonctionnement.

1.3. Un recul attendu de l'inflation

En 2023 l'inflation a marqué un léger ralentissement (+4.9% en moyenne annuelle) par rapport à 2022 (+5,2%), les secteurs les plus impactés étant sans surprise ceux de l'alimentation (+7,1% sur l'année) et de l'énergie (autour de +10% sur l'année).

Pour 2024, les prévisions annoncent un reflux à + 2,5%, anticipant une baisse de l'inflation alimentaire et une hausse des salaires plus forte que la hausse des prix, contribuant à un regain de pouvoir d'achat des ménages.

1.4 Une population qui augmente

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Population au 1 ^{er} janvier (source INSEE)	18 973	19133	19 282	19 673	19 807	19 278	20 413

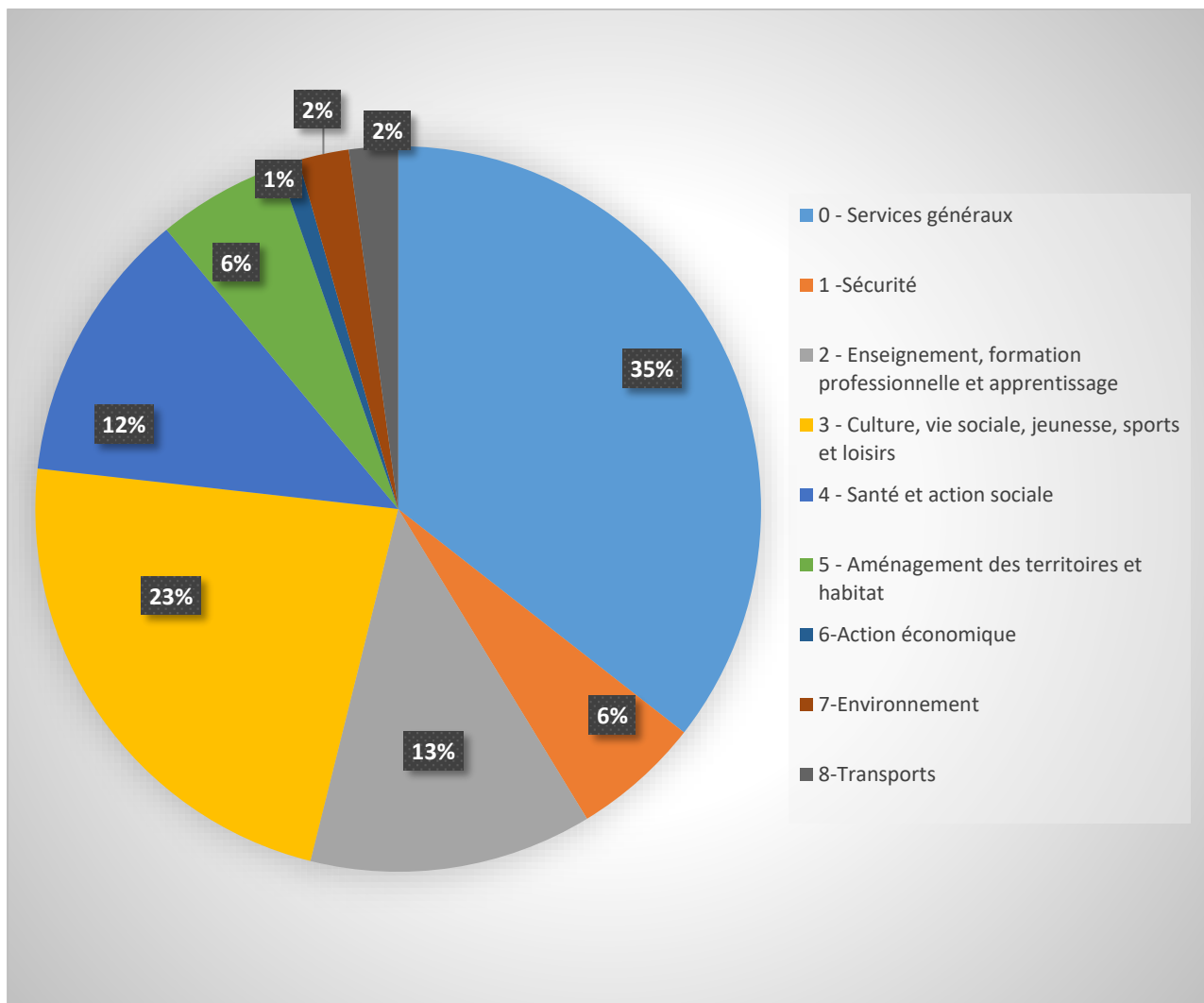
Depuis plusieurs années, la Ville investit dans la construction d'équipements et s'évertue à maintenir une offre de service public de qualité, lui permettant de conserver et renforcer son attractivité auprès de ses administrés.

Les priorités du budget 2024

Le budget 2024 est construit sur les hypothèses suivantes :

- Une inflation qui recule mais demeure élevée,
- Des moyens pour une offre de service public variée et enrichie,
- Une politique RH ambitieuse et bienveillante à l'égard des agents,
- Un soutien financier et logistique constant au tissu associatif,
- Un soutien réaffirmé à l'action du Centre communal d'action sociale (CCAS),
- La poursuite d'un programme d'investissement ambitieux,

Les dépenses de fonctionnement réelles par fonction (budget 2024)



2. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement : évolution, structure

2.1 Evolution et structures des dépenses de fonctionnement

Chapitre	BUDGET TOTAL 2022 (BP+DM)	BP 2023	TOTAL BUDGET 2023 (BP +DM)	BUDGET 2024 PROPOSITIONS	VARIATIONS BP 2023/BP 2024	
					En valeurs	En %
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	8 597 052,06	9 608 763,20	9 817 163,20	10 403 087,12	794 323,92	8,27 %
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	18 797 362,55	19 392 973,61	19 126 379,61	20 088 052,00	695 078,39	3,58 %
014 ATTENUATION DE PRODUITS	1 933 394,00	1 976 394,00	1 963 394,00	1 963 394,00	-13 000,00	-0,66 %
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 688 346,10	3 851 854,44	3 956 854,44	4 106 152,40	254 297,96	6,60 %
Total des dépenses de gestion courante	33 016 154,71	34 829 985,25	34 863 791,25	36 560 685,52	1 730 700,27	4,97 %
66 CHARGES FINANCIERES	223 588,18	266 975,42	267 975,42	266 570,00	-405,42	-0,15 %
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00 %
68 DOTATIONS ET PROVISIONS	0,00	27 404,18	28 004,18	50 000,00	22 595,82	82,45 %
Total des dépenses réelles de fonctionnement	33 249 742,89	35 134 364,85	35 169 770,85	36 887 255,52	1 752 890,67	4,99 %
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	9 173 463,47	2 764 899,17	2 764 899,17	4 312 249,43	1 547 350,26	55,96 %
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 158 224,00	3 083 260,94	3 233 260,94	3 207 000,00	123 739,06	4,01 %
Total des opérations d'ordre de fonctionnement	11 331 687,47	5 848 160,11	5 998 160,11	7 519 249,43	1 671 089,32	28,57 %
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	44 581 430,36	40 982 524,96	41 167 930,96	44 406 504,95	3 423 979,99	8,35 %

2.2 Evolution et structures des recettes de fonctionnement

Chapitre	BUDGET TOTAL 2022 (BP+DM)	BP 2023	TOTAL BUDGET 2023 (BP +DM)	BUDGET 2024 PROPOSITIONS	VARIATIONS BP 2023/BP 2024	
					En valeurs	En %
013 ATTENUATION DE CHARGES	147 300,00	120 000,00	120 000,00	100 000,00	-20 000,00	-16,67 %
70 PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	4 319 069,38	4 490 260,90	4 490 260,90	4 470 650,00	-19 610,90	-0,44 %
73 IMPOTS ET TAXES	27 344 072,00	28 754 983,89	28 777 670,89	29 626 029,00	871 045,11	3,03 %
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	4 624 161,18	4 573 459,73	4 675 506,73	4 729 016,00	155 556,27	3,40 %
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	290 138,00	284 943,00	307 798,00	311 787,00	26 844,00	9,42 %
76 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Total des recettes de gestion courante	36 724 740,56	38 223 647,52	38 371 236,52	39 237 482,00	1 013 834,48	2,65 %
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
78 REPRISES SUR PROVISIONS	27 404,18	0,00	7 817,00	0,00	0,00	0,00 %
Total des recettes réelles de fonctionnement	36 752 144,74	38 223 647,52	38 379 053,52	39 237 482,00	1 013 834,48	2,65 %
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	4 236 590,00	942 186,00	972 186,00	957 000,00	14 814,00	1,57 %
Total des opérations d'ordre de fonctionnement	4 236 590,00	942 186,00	972 186,00	957 000,00	14 814,00	1,57 %
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	3 592 695,62	1 816 691,44	1 816 691,44	4 212 022,95		131,85 %
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	44 581 430,36	40 982 524,96	41 167 930,96	44 406 504,95	1 028 648,48	8,35 %

2.3 Evolution et structures des dépenses d'investissement

Chapitre	BP 2022	BP 2023	TOTAL BUDGET		REPORTS	BP 2024	VARIATIONS BP 2023/BP 2024	
			2023 (BP + DM)	2024			2024	
			En valeurs	En %			En valeurs	En %
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 280 380,00	1 783 685,04	1 783 685,04	1 279 940,06	521 989,66	1 801 929,72	18 244,68	1,03 %
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	13 608 739,00	2 511 374,53	2 511 374,53	186 436,10	2 211 477,40	2 397 913,50	-113 461,03	-4,56 %
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 532 882,11	8 330 548,77	8 755 415,62	11 020 097,84	2 274 366,35	13 294 464,19	4 963 915,42	60,18 %
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	1 094 325,00	1 531 199,59	1 881 199,59	328 980,74	482 728,21	811 708,95	-719 490,64	-47,46 %
GUICHET UNIQUE	34 087,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TRAVAUX AGENDA D'ACCESSIBILITE PROGRAMMEE	593 873,47	515 287,54	515 287,54	200 028,53	0,00	200 028,53	-315 259,01	-61,79 %
EXTENSION DU RESEAU DE VIDEOPROTECTION	1 130 000,00	947 132,84	1 047 132,84	491 370,87	0,00	491 370,87	-455 761,97	-48,60 %
CONSTRUCTION NOUVEAU GYMNASE	0,00	0,00	0,00	737 500,00	0,00	737 500,00	737 500,00	
CONSTRUCTION CTM	0,00	0,00	0,00	333 500,00	0,00	333 500,00	333 500,00	
EXTENSION ECOLE ELEMENTAIRE DU PARANGON	0,00	0,00	0,00	2 166 500,00	0,00	2 166 500,00	2 166 500,00	
Total des dépenses d'équipement	24 274 287,07	15 619 228,31	16 494 095,16	16 744 354,14	5 490 561,62	22 234 915,76	6 615 687,45	42,78 %
10 DOTATIONS FONDS DIVERS ET RESERVES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	2 372 535,97	4 057 127,46	4 057 127,46	1 400 500,00	0,00	1 400 500,00	-2 656 627,46	-66,14 %
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 000,00	10 278,35	10 278,35	10 512,48	0,00	10 512,48	234,13	2,30 %
Total des dépenses financières	2 382 535,97	4 067 405,81	4 067 405,81	18 155 366,62	0,00	1 411 012,48	-2 656 393,33	-65,96 %
45 OPERATION POUR COMPTE DE TIERS	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00 %
45411 TRAVAUX EXECUTES D'OFFICE	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Total des dépenses réelles d'investissement	26 666 823,04	19 696 634,12	20 571 500,97	18 165 366,62	5 490 561,62	23 655 928,24	3 959 294,12	20,30 %
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	4 236 590,00	942 186,00	972 186,00	957 000,00	0,00	957 000,00	14 814,00	1,59 %
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	23 064 574,03	617 744,02	617 744,02	0,00	0,00	0,00	-617 744,02	-101,00 %
Total des dépenses d'ordre	27 301 164,03	1 559 930,02	1 589 930,02	957 000,00	0,00	957 000,00	-602 930,02	-39,04 %
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE		0,00	4 819 741,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	53 967 987,07	21 256 564,14	26 981 172,14	19 122 366,62	5 490 561,62	24 612 928,24	3 356 364,10	15,95 %

2.4 Evolution et structures des recettes d'investissement

Chapitre	BP 2022	BP 2023	TOTAL BUDGET 2023 (BP + DM)	PROPOSITIONS 2024	REPORTS	BP 2024	VARIATIONS BP 2023/BP 2024	
							En valeurs	En %
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 015 412,06	810 114,40	1 506 302,40	1 030 806,00	944 462,16	1 975 268,16	1 165 153,76	145,26 %
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	447 884,57	228 870,15	228 870,15	2 312 108,18	0,00	2 312 108,18	2 083 238,03	919,33 %
Total des recettes d'équipement	1 463 296,63	1 038 984,55	1 735 172,55	3 342 914,18	944 462,16	4 287 376,34	3 248 391,79	315,78 %
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVE	1 780 000,00	2 280 000,00	877 670,00	820 000,00	0,00	820 000,00	-1 460 000,00	-64,68 %
1068 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	1 563 534,76	8 511 675,46	8 511 675,46	0,00	0,00	0,00	-8 511 675,46	-101,00 %
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00 %
024 PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	3 740 000,00	2 940 000,00	9 220 750,00	6 180 000,00	0,00	6 180 000,00	3 240 000,00	111,31 %
Total des recettes financières	7 093 534,76	13 741 675,46	18 620 095,46	7 010 000,00	0,00	7 010 000,00	-6 731 675,46	-49,48 %
45 OPERATION POUR COMPTE DE TIERS	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00 %
Total des recettes réelles	8 566 831,39	14 790 660,01	20 365 268,01	10 362 914,18	944 462,16	11 307 376,34	-3 483 283,67	-23,79 %
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	4 305 665,47	2 764 899,17	2 764 899,17	4 312 249,43	0,00	4 312 249,43	1 547 350,26	56,52 %
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 818 224,00	3 083 260,94	3 233 260,94	3 207 000,00	0,00	3 207 000,00	123 739,06	4,05 %
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	447 884,57	617 744,02	617 744,02	0,00	0,00	0,00	-617 744,02	-101,00 %
Total des recettes d'ordre d'investissement	7 571 774,04	6 465 904,13	6 615 904,13	7 519 249,43	0,00	7 519 249,43	-9 396 505,71	16,45 %
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	759 845,00	0,00	0,00	5 786 302,47	0,00	5 786 302,47	5 786 302,47	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	16 898 450,43	21 256 564,14	26 981 172,14	23 668 466,08	944 462,16	24 612 928,24	3 356 364,10	15,95 %

3. Le budget consolidé avec son budget annexe

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAL
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	
BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE	44 406 504,95	44 406 504,95	24 612 928,24	24 612 928,24	69 019 433,19
BUDGET ANNEXE DU CINEMA	157 755,00	157 755,00	98 374,00	98 374,00	256 129,00
TOTAL	44 564 259,95	44 564 259,95	24 711 302,24	24 711 302,24	69 275 562,19

4. Autorisation de programme et crédits de paiement

AUTORISATION DE PROGRAMME N°9 : ACCESSIBILITE									
CREDIT DE PAIEMENTS									
2016 réalisé	2017 réalisé	2018 réalisé	2019 réalisé	2020 réalisé	2021 réalisé	2022 réalisé	2023 réalisé	2024 prévisionnel	Total
66 256,00	232 977,00	201 728,00	61 941,04	45 532,40	169 338,56	90 542,94	315 258,57	200 028,53	1 383 603,04
AUTORISATION DE PROGRAMME N°11 : EXTENSION DU RESEAU DE VIDEOPROTECTION									
CREDIT DE PAIEMENTS				TOTAL AP					
2022 réalisé	2023 réalisé	2024 prévisionnel							
528 393,77	737 620,36	491 370,87	1 757 385,00						
AUTORISATION DE PROGRAMME N°12 : TRAVAUX DE RENOVATION DES VOIRIES ET ESPACES PUBLICS									
CREDIT DE PAIEMENTS					TOTAL				
2022 réalisé	2023 réalisé	2024 prévisionnel	2025 prévisionnel	2026 prévisionnel					
154 768,50	2 607 681,66	5 522 082,38	3 674 500,01	2 204 692,45	14 163 725,00				
AUTORISATION DE PROGRAMME N°13 : RENOUVELLEMENT DU PARC DE VEHICULES ET D'ENGINS DE LA VILLE									
								TOTAL	
2023 réalisé	2024 prévisionnel	2025 prévisionnel	2026 prévisionnel	2027 prévisionnel	2028 prévisionnel	2029 prévisionnel	2030 prévisionnel		
18 955,28	495 900,26	462 500,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00	380 644,46	2 238 000,00	

AUTORISATION DE PROGRAMME N°14 :					
CONSTRUCTION NOUVEAU GYMNASE					
CREDIT DE PAIEMENTS			TOTAL AP		
2024 prévisionnel	2025 prévisionnel				
737 500,00	6 612 000,00	7 349 500,00			
AUTORISATION DE PROGRAMME N°15 : CONSTRUCTION CTM					
CREDIT DE PAIEMENTS					TOTAL AP
2024 prévisionnel	2025 prévisionnel	2026 prévisionnel	2027 prévisionnel	2028 prévisionnel	
333 500,00	2 500 000,00	-		2 166 500,00	5 000 000,00
AUTORISATION DE PROGRAMME N°16 : EXTENSION ECOLE DU PARANGON					
CREDIT DE PAIEMENTS			TOTAL AP		
2024 prévisionnel	2025 prévisionnel				
2 166 500,00	2 519 500,00	4 686 000,00			

5. Niveau des taux d'imposition

Libellé	Base notifiée (si connue à la date de vote)	Variation de la base(N-1) (%)	Taux coefficient ou forfait appliqués par décision de l'assemblée délibérante (% unité ou €)	Variation du taux /N-1 (%)	Produit voté par l'assemblée délibérante	Variation du produit /N-1 (%)
Part communale des ressources						
TFPB	38 814 000,00	4,61	40,67	0,00	15 785 654,00	4,61
TFNB	16 800,00	26,86	36,27	0,00	6 093,00	26,86
CFE	0,00		0,00	0,00		0,00
Taxe d'habitation sur les résidences secondaires	0,00		0,00	0,00		0,00
Total	0,00				16 336 602,00	5,26

6. Principaux ratios

Informations statistiques		Valeurs
Population totale		20567

Informations fiscales (N-2)		Collectivité
Indicateur de ressources fiscales ou potentiel financier par habitant (1)		1160

Informations financières - ratios		Valeurs
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 793,45
2	Recettes réelles de fonctionnement / population	1 898,88
3	Dépense d'équipement brut / population	807,11
4	Encours de dette / Population	800,56
5	DGF / Population	133,36
6	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	54,46
7	Dépenses réelle de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	98,03
8	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	42,50
9	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	42,16
10	Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement	5,55

Principaux ratios financiers	Données CA				Données BP
	2020	2021	2022	2023	2024
Épargne brute	6 047 590 €	5 758 460 €	4 886 468 €	4 896 086 €	2 350 226 €
Épargne brute / recettes réelles de fonctionnement	16,18 %	15,81 %	13,06 %	12,64 %	5,99 %
Encours (au 31.12)	21 379 315 €	19 634 480 €	17 945 745 €	16 465 059 €	15 065 556 €
Encours (au 31.12) / Épargne brute (exprimée en nombre d'années)= capacité de désendettement de la commune	3,5	3,4	4,83	5,28	6,4
Épargne nette	3 953 249 €	3 780 913 €	3 153 787 €	2 968 491 €	684 154 €
Encours de dette / Recettes réelles de fonctionnement	57,18 %	53,89 %	47,91 %	42,49 %	41,81 %

Principaux ratios financiers	Données CA				Données BP
	2020	2021	2022	2023	2024
Épargne brute	6 047 590 €	5 758 460 €	4 886 468 €	4 896 086 €	2 350 226 €
Épargne brute / recettes réelles de fonctionnement	16,18 %	15,81 %	13,06 %	12,64 %	5,55 %
Encours (au 31.12)	21 379 315 €	19 634 480 €	17 945 745 €	16 465 059 €	15 065 556 €
Encours (au 31.12) / Épargne brute (exprimée en nombre d'années)= capacité de désendettement de la commune	3,5	3,4	4,83	5,28	6,4
Épargne nette	3 953 249 €	3 780 913 €	3 153 787 €	2 968 491 €	684 154 €
Encours de dette / Recettes réelles de fonctionnement	57,18 %	53,89 %	47,91 %	42,49 %	41,81 %

7. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

	2019	2020	2021	2022	2023	BP 2024
Titulaires	288,5	311,4	321,3	314,27	300,38	296,08
Contractuels	109,1	91,2	86,3	98,94	80,2	88,9
Assistantes maternelles	8	8	7,5	5,92	4,83	3,33
Vacataires	0,3	0,2	0,6	1,03	23,83	23,83
Autres	3,6	2,3	3,1	5,59	2,22	2,94
Total	409,5	413,1	418,9	425,73	411,46	415,08

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024
Rémunération titulaires	6 310 552,19	6 811 480,02	7 036 564,89	7 177 148,56	7 298 640,83	7 379 967,25
Rémunération contractuels	2 353 960,61	2 068 957,63	1 936 878,73	2 241 159,48	2 318 022,66	2 719 482,00
Régime indemnitaire	2 605 905,00	2 750 715,65	2 696 997,76	3 254 637,68	3 317 020,40	3 550 752,04
Indemnité inflation	0	0	0	37 298,46		
NBI, supplément familial, indemnité de résidence	357 728,21	374 505,79	439 728,24	453 415,97	474 777,65	483 581,56
Allocations chômage	149 887,22	212 169,99	210 576,20	205 293,86	185 882,90	181 799,25
Rémunération personnels extérieurs	66 812,26	55 095,55	60 069,30	63 773,73	61 414,08	48 721,19
Rémunération des emplois aidés	19 852,26	4 322,96	20 052,58	59 884,87	10 345,03	
Rémunération des apprentis	0	0	2 484,30	19 198,46	26 783,35	43 533,69
Action sociale	93 150,98	99 900,54	102 199,04	103 158,83	116 545,70	135 364,50
Médecine du travail	17 230,99	5 665,75	6 992,30	52 295,80	70 293,30	56 086,00
Charges patronales	4 525 799,82	4 657 615,14	4 767 307,75	5 115 537,99	5 139 058,71	5 488 764,52
TOTAL 012	16 500 879,54	17 040 429,02	17 279 851,09	18 637 362,55	19 018 784,61	20 088 052,00